



**Préavis N° 07/2025**

**Budget 2026**

**commune de Ropraz**



## Préavis municipal N° 07/2025 sur le budget 2026 de la commune de Ropraz

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

En vertu des dispositions de la loi sur les communes du 28 février 1956, et du règlement du Conseil général, nous avons l'honneur de soumettre à votre approbation le budget 2026 de notre commune.

Il est établi conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes, ainsi qu'aux directives et plan comptable du Département des Institutions et relations extérieures.

### Préambule

La Municipalité vous présente le budget pour l'année 2026, établi sur la base d'une évaluation des rentrées fiscales, des montants de notre participation à cohésion sociale (anciennement facture sociale) et à la péréquation intercommunale.

Elle s'est basée sur une estimation des charges et des revenus au plus proche de la réalité, et a porté au budget les dépenses jugées nécessaires au bon fonctionnement de la commune. Les objets plus conséquents seront présentés au Conseil sous forme de préavis.

Malgré une étude serrée des frais inhérents à la bonne marche de la commune, une application à serrer les dépenses au plus proche des revenus escomptés, et des opérations comptables afin d'équilibrer les différents chapitres affectés (45 Déchetterie, 46 STEP et 81 Eaux), celui-ci se présente comme suit :

aux dépenses	chf	2'774'877.00
aux recettes	chf	2'592'056.00

Soit un **excédent de charges de chf 182'821.00.**

Afin de faciliter la lecture du budget, des commentaires sont annotés dans la brochure de celui-ci ainsi que directement dans les comptes et ne figurent dès lors plus dans le préavis.

Toutefois, la municipalité tient à ressortir quelques points qui lui semblent pertinents.

### Informations générales :

Charges d'électricité : la Romande Energie annonçant une légère baisse pour l'année prochaine, elles ont été évaluées en fonction des dépenses aux comptes 2024.

Charges salariales des employés communaux : la municipalité s'est basée sur les heures évaluées des employés communaux de l'année dernière et celles réalisées en 2025 jusqu'à l'établissement du budget. Cette évaluation est due aux différents changements intervenus à la suite de la maladie, puis de la cessation d'activité de M. Charly Trolliet.

Chapitre 81 - Service des eaux : la municipalité, grâce à son étude et ses décisions judicieuses aux comptes 2024, peut présenter un chapitre équilibré tel que prévu par la loi et demandé par les Conseillers.

Il est à relever que le résultat déficitaire du budget 2026 est en partie dû à :

L'augmentation des charges de chf 48'580.00, répartis dans les chapitres suivants :

au chapitre 101 – Conseil général	augmentation des traitements et du compte des agapes due au changement de législature ;
au chapitre 102 - Municipalité	augmentation des charges due au changement de législature
au chapitre 11 – Administration	augmentation des charges salariales et augmentation des heures supplémentaires de la bourse pour l'implantation de MCH2, et augmentation de la part au trafic régional, mobilité ;
au chapitre 19 – Service d'informatique	augmentation due à l'augmentation des prix pour la maintenance informatique et la mise en place du nouveau site internet. ;
au chapitre 32 – Forêts	augmentation des salaires du fait de la répartition des heures de l'employé communal évaluée en fonction des heures 2025.
au chapitre 354 – Chapelle	augmentation pour la réfection des bancs ;
au chapitre 44 – Parcs, promenades	augmentation des salaires du fait de la répartition des heures de l'employé communal évaluée en fonction des heures 2025.
au chapitre 45 – Déchetterie	augmentation des salaires du fait de la répartition des heures de l'employé communal évaluée en fonction des heures 2025, pour l'achat de matériel, et pour l'augmentation des prix des prestataires indexés.
au chapitre 46 – STEP	augmentation due à la part communale à l'EMB qui rassemble les entités SIEMV, EMB et AIML en une seule.
au chapitre 51 – enseignement	augmentation de la participation communale à l'ASIJ ;
au chapitre 72 prévoyance sociale	augmentation de la facture PCS, et participation au réseau APERO ;

Par ailleurs, si l'on considère les charges cantonales et associatives, dont voici le détail :

Participation au trafic régional	chf	33'260.00
Ecoles de musique	chf	5'025.00
Bibliothèque	chf	935.00
Fonds culturels et sportif	chf	4'235.00
FCJM	chf	10'885.00
Piscine de Moudon	chf	2'115.00
Fonds de péréquation alimentation	chf	297'359.00
Fonds de péréquation retour	chf	-652'929.00
Groupement forestier	chf	5'000.00
EMB	chf	158'225.00
Ecoles – ASIJ	chf	393'870.00
Orientation professionnelle	chf	795.00
Paroisses	chf	9'100.00
Réforme policière	chf	78'512.00
Défense incendie	chf	18'990.00
Protection civile	chf	8'140.00
Participation à la cohésion sociale	chf	520'512.00
Réseau d'accueil APERO	chf	151'295.00
Participation à la FAJE et à l'ARAS	chf	2'910.00
Fondation Cherpillod	chf	2'116.00
Participation AIEJ	chf	5'710.00
<b>Total</b>	<b>chf</b>	<b><u>1'056'060.00</u></b>

ce total représente 38.05% du budget présenté.

Si on ajoute à ces charges fixes, les charges liées au personnel, celles liées aux intérêts passifs et aux amortissements et les charges d'entretien courant, on constate que la marge de manœuvre de la municipalité se retrouve fortement réduite.

**Ainsi, le budget 2026 laisse apparaître les résultats suivants :**

	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Variation 2025/2026</b>	<b>Comptes 2024</b>
<b>Charges</b>	2'726'297.00	2'774'877.00	+ 48'580.00 + 1.7819%	3'221'537.00
<b>Revenus</b>	2'440'531.00	2'592'056.00	+ 151'525.00 + 6.2086%	3'229'620.39
<b>Déficit</b>	285'766.00	182'821.00	- 102'945.00 -36.0242%	8'083.39 (Excédent de revenus)

En conséquence et au vu de ce qui précède, la municipalité vous demande, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, d'approuver le budget 2026 présentant un excédent de charges de **chf 182'821.00**.

### CONCLUSIONS

Le Conseil général de Ropraz,

- vu le préavis municipal N° 07/2025 du 3 novembre 2025,
- entendu le rapport de la commission des finances,
- considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

### DECIDE

d'accepter le budget 2026 tel que présenté, laissant apparaître un excédent de charges de **chf 182'821.00**.

Approuvé par la Municipalité dans sa séance du 10 novembre 2025.

### AU NOM DE LA MUNICIPALITE

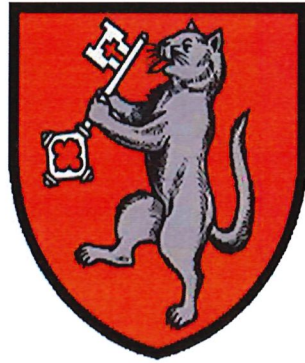
Le Syndic

  
Daniel Henry



La Secrétaire

  
Martine Godat



**Budget 2026**

Commune de Ropraz

## 1. ADMINISTRATION GENERALE

### 101 Conseil général

#### 101.300 CG – Traitement, jetons, commissions

Le changement de législature nécessitera plus d'heures de travail.

#### 101.317 CG – Frais de réception

Agape de fin de législature et agape de fin d'année, éventuels cadeaux de fin de mandats.

### 102 Municipalité

#### 102.306 Municipalité – Indemnités et frais

Frais divers, téléphone, parking, km, etc., et éventuels cadeaux de fin de mandats.

### 11 Administration

#### 11.306.0 Administration – remboursement de frais

Remboursement des divers frais (km, parking, etc).

#### 11.310.1 Administration – Fournitures du bureau communal

Le photocopieur du bureau devenant désuet, il y a eu lieu de le changer. La municipalité a choisi d'en acquérir un nouveau sous la forme d'un leasing ceci permettant un changement facile en fin de contrat et avoir toujours du matériel adapté aux besoins du bureau.

#### 11.310.2 Administration – Frais d'enquêtes construction

Une partie de ce compte concerne les factures du bureau d'études pour les enquêtes de construction qui sont refacturées au compte 11.431.1.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>404'818.00</b>	<b>32'150.00</b>	<b>354'615.00</b>	<b>36'050.00</b>	<b>346'090.34</b>	<b>55'424.20</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>90'444.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>72'790.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>75'778.21</b>	<b>9'180.00</b>
<b>101</b>	<b>Conseil général</b>	<b>10'300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>8'300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>4'662.00</b>	<b>370.00</b>
101.300	CG - Traitement, jetons, commissions	8'000.00		7'000.00		4'065.00	
101.306	CG - Remboursement de frais	100.00		100.00		100.00	
101.310	CG - Imprimés et fournitures de burau	50.00		200.00			
	- <i>Petites fournitures (enveloppes, papier)</i>	<i>50.00</i>					
101.317	CG - Frais de réceptions	2'000.00		1'000.00		476.00	
	- <i>Agape de fin d'année</i>	<i>1'000.00</i>					
	- <i>Fin de législature</i>	<i>1'000.00</i>					
101.318	CG - Frais généraux (timbres, etc)	150.00				21.00	
101.452	CG - Indemnités, jetons de présence et amendes		300.00		300.00		370.00
	- <i>Jetons de présence des associations pour les délégués du Conseil</i>		<i>300.00</i>				
<b>102</b>	<b>Municipalité</b>	<b>80'144.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>64'490.00</b>	<b>8'400.00</b>	<b>71'116.21</b>	<b>8'810.00</b>
102.300.0	Municipalité - Forfaits municipaux	29'400.00		29'400.00		29'053.85	
	- <i>Forfaits bruts du syndic et des municipaux arrondis</i>	<i>29'400.00</i>					
102.300.1	Municipalité - Vacances	34'500.00		27'400.00		34'290.00	
	- <i>Environ 860 heures à chf 40.00/heure</i>	<i>34'500.00</i>					
102.303	Municipalité - AVS/AC/PC	6'144.00		5'590.00		5'670.86	
102.306	Municipalité - Indemnités et frais	10'100.00		2'100.00		2'101.50	
102.452	Municipalité - Indemnités et jetons de présence		9'000.00		8'400.00		8'810.00
	- <i>Jetons de présences des diverses associations dont la commune est membre versés pour la présence et le travail des municipaux</i>		<i>9'000.00</i>				
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>244'390.00</b>	<b>16'450.00</b>	<b>226'280.00</b>	<b>12'950.00</b>	<b>230'250.60</b>	<b>32'074.20</b>
11.301	Administration - Traitement du personnel	106'330.00		100'000.00		104'018.77	
11.303	Administration - AVS/AC/PC	10'325.00		9'650.00		9'384.35	
11.304	Administration - LPP	10'870.00		7'600.00		10'800.94	
11.305	Administration - Assurances accident / maladie	5'500.00		4'500.00		4'184.20	
11.306.0	Administration - Indemnités, remboursements de frais	300.00		500.00		273.70	
11.306.1	Administration - Frais divers + abo. natel employé communal	500.00		600.00		450.00	
11.309	Administration - Formations et autres charges personnel	1'500.00		1'500.00		710.00	
11.310.1	Administration - Fournitures du bureau communal	4'635.00		2'400.00		3'704.05	
	- <i>Leasing copieur</i>	<i>1'635.00</i>					
	- <i>Fournitures de bureau diverses</i>	<i>3'000.00</i>					
11.310.2	Administration - Frais d'enquêtes construction	3'000.00		3'000.00		3'502.45	

**11.313 Administration – FG divers tous chapitres confondus**

Il s'agit de frais qui ne peuvent être répartis car ils concernent plusieurs chapitres (achat de vis, achat de sacs poubelles, achat de certains produits d'entretien nécessaires à l'entretien de plusieurs bâtiments ou autres).

**11.318.0 Administration – Frais généraux, postaux, téléphones**

Achat des billets des CFF dégriffés, vendus aux intéressés. Le produit de la vente est versé au compte 11.436.

**11.319.0 Administration – Cotisations diverses et abonnements**

Voir page suivante.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>244'390.00</b>	<b>16'450.00</b>	<b>226'280.00</b>	<b>12'950.00</b>	<b>230'250.60</b>	<b>32'074.20</b>
11.311	Administration - Mobilier et machines administration communale	200.00		500.00		39.70	
11.313	Administration - FG divers tous chapitres confondus	200.00		500.00		133.70	
	- Achats divers regroupés qui ne peuvent être répartis dans les chapitres (visserie, produits d'entretien, etc...)	500.00					
11.317	Administration - Manifestations, frais réception Municipalité	9'250.00		9'250.00		9'389.80	
	- Visite du Préfet, martelage, journée des comptes, journée des communes vaudoises et diverses manifestations	9'000.00					
	- Soupe à la courge	250.00					
11.317.1	Administration - Réceptions Municipalité fête villageoise	600.00		600.00		542.40	
11.318.0	Administration - Frais généraux, postaux et téléphones	4'500.00		4'500.00		3'602.65	
	- Ligne téléphonique du bureau communal	1'200.00					
	- Frais de gestion du CCP + facturations des paiements des BVR à la poste par les débiteurs	700.00					
	- Frais d'achat de timbres et d'envois (tous ménages)	2'100.00					
	- Billets CFF dégriffés	500.00					
11.318.1	Administration - Frais de contentieux et de mise en poursuites des débiteurs de la commune	200.00		500.00			
11.318.2	Administration - Autres charges & honoraires (avocats, fiduciaire, géomètres...)	20'000.00		12'210.00		12'118.99	
	- Assurances RC et inventaires	4'500.00					
	- Divers	2'290.00					
	- Frais de gestion et maintenance du guichet cartographique	1'800.00					
	- Maintenance des archives communales	1'550.00					
	- Révision des comptes + analyse	5'200.00					
	- Frais d'avocats pour divers dossiers	3'000.00					
	- Frais de contentieux de l'Etat pour la perception des impôts	1'500.00					
	- Reliure des comptes	160.00					
11.319.0	Administration - Cotisations diverses et abonnements	12'620.00		11'070.00		9'363.30	

### **11.319.0 Administration – Cotisations diverses et abonnements**

Nouvelle adhésion à MaCommuneEnUnClic par l'intermédiaire de l'UCV. Il s'agit d'un projet de guichet numérique vaudois (basé sur [iGovPortal.ch](https://www.igovportal.ch)) qui permettra aux citoyens de s'identifier et d'accéder à des prestations communales 24/7, via une interface claire et sécurisée. Les données seront hébergées en Suisse. **Seules les communes qui le souhaitent adhèrent et financeront à terme le projet.**

### **11.3517 Administration – Part au trafic régional, mobilité**

- augmentation de la contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (+ 1.9 mios dont 30% à la charge des communes),
- augmentation de l'offre au trafic régional des voyageurs, changement des horaires 2026, accroissement de la capacité du RER Vaud, mise en service du Tram au 2<sup>ème</sup> semestre 2026, amortissements supplémentaires du M1 et du M2, etc. Pour l'heure, les incertitudes sur la quote-part attribuée par la Confédération demeurent pour l'année 2026. La planification table encore sur un report de charges de la Confédération sur le Canton de chf 20.7 mios,
- augmentation des charges financières qui comprennent, entre autres, l'état des prêts, et l'attribution aux réserves d'usage (+ 10.8 mios mois dont 30% à la charge des communes).

### **11.3656 Administration – Dépenses pour l'environnement (PECC et divers)**

Les subventions sur les mesures liées à l'environnement sont versées au compte 11.4516.

### **11.3657 Administration – Participation au trafic régional pour abo. Privés**

Chf 100.00 par jeune et chf 200.00 par adultes sur présentation d'un abonnement général annuel, et dès le 14.09.2020 chf 50.00 ou chf 100.00 pour un abonnement semestriel.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
11	<b>Administration</b>	<b>244'390.00</b>	<b>16'450.00</b>	<b>226'280.00</b>	<b>12'950.00</b>	<b>230'250.60</b>	<b>32'074.20</b>
	- UCV chf 650.00 + chf 1.75/hab basé sur 529 habitants	1'575.00					
	- Cotisations + journaux + participations + redevances diverses	2'400.00					
	- ARBV chf 8.50/hab. basé sur 529 habitants	4'550.00					
	- Cotisation membre au prix Edouard Rod	100.00					
	- UCV cotisation pour la cybersécurité - service du Canton, chf 300.00 socle + chf 0.48/hab. (529)	555.00					
	- UCV cotisation pour le guichet virtuel "MaCommuneEnUnClic" chf 3.00/hab. (529)	1'590.00					
	- Tourisme chf 3.50/hab. (529)	1'850.00					
11.319.1	Administration - Frais contrôle de l'habitant	3'500.00		3'500.00		3'204.05	
	- Frais des permis étrangers, et cartes d'identités (encaissés aux administrés et versés au compte 11.431.2)	3'500.00					
11.319.2	Administration - Frais état civil (constats décès)	300.00		300.00		76.30	
	- Facturation des médecins pour les constats de décès des résidents	300.00					
11.3517	Administration - Part au trafic régional, mobilité	33'260.00		28'300.00		23'904.55	
	- Courier DGMR du 14.07.2025	33'260.00					
11.365.0	Administration - Aides et dons	8'300.00		16'300.00		21'576.00	
	- Abaissement des prix de locations de salles diverses ou gratuites sous forme de dons	3'500.00					
	- Don sauvetage des faons	200.00					
	- Don Nez Rouge	100.00					
	- Dons divers	1'500.00					
	- Don pour le camp des enfants (diminution cause solde sur le CCP)	3'000.00					
11.3656	Administration - Dépenses pour l'environnement (PECC et divers)	7'500.00		8'000.00		8'870.70	
	- Prestations de mandataires	3'500.00					
	- Mesures de protection	4'000.00					
11.3657	Administration - Participation au trafic régional pour abo. Privés	1'000.00		1'000.00		400.00	
	- Décision municipale de subventionner les abonnements annuels et semestriels	1'000.00					
11.431.1	Administration - Emoluments permis construire		6'000.00		6'000.00		7'980.05
11.431.2	Administration - Emoluments contrôle habitants		5'500.00		4'500.00		7'498.20
11.436	Administration - Remboursements de tiers		1'000.00		500.00		9'425.95

**15**    **Affaires culturelles, loisirs**

**15.351.0 Affaires culturelles, loisirs – Ecoles de musiques**

chf 9.50/hab. (2025 : chf 9.50)

**15.365.2 Affaires culturelles, loisirs – Fonds culturels et sportif**

Affaires culturelles : participation chf 5.00/hab (2025 = chf 5.00). Affaires sportives : participation chf 3.00/hab (2025 = chf 3.00).

**15.433.1 Affaires culturelles, loisirs – Participations camp des enfants**

Part des parents pour le financement du camp des enfants et participation communale. Décision est prise d'abaisser le don en raison du solde en compte pour le camp des enfants.

**15.465.2 Affaires culturelles, loisirs – Participation de tiers**

La municipalité a décidé de ne plus demander de participation financière lors de la journée des aînés.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>244'390.00</b>	<b>16'450.00</b>	<b>226'280.00</b>	<b>12'950.00</b>	<b>230'250.60</b>	<b>32'074.20</b>
	- Remboursement billets CFF dégriffés		500.00				
	- Divers		500.00				
11.437	Administration - Amendes		200.00		200.00		
	- Amendes pour non respect des règlements communaux (hors amendes places de parc qui sont portées au chapitre 6 POLICE)		200.00				
11.4516	Administration - Subventions cantonales PECC		3'750.00		1'750.00		7'170.00
	- Plan climat : subventions cantonales sur honoraires de mandataires		1'750.00				
	- Subventions sur mesures de protections		2'000.00				
<b>15</b>	<b>Affaires culturelles, loisirs</b>	<b>33'059.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>33'365.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>26'217.24</b>	<b>14'170.00</b>
15.300.1	Affaires culturelles, loisirs - Salaires horaires Municipaux	120.00		135.00		120.00	
15.303	Affaires culturelles, loisirs - AVS/AC/PC	15.00		30.00		10.74	
15.351.0	Affaires culturelles, loisirs - Ecoles de musique	5'025.00		5'085.00		5'082.50	
	- Contribution annuelle chf 9.50/hab. (529)		5'025.00				
15.352.1	Affaires culturelles, loisirs - Participation bibliothèque	935.00		1'000.00		948.25	
	- Participation annuelle chf 1.76/hab. (529)		935.00				
15.365.1	Affaires culturelles, loisirs - Dons et subventions	4'729.00		5'235.00		3'000.00	
	- Ecole à la ferme		200.00				
	- Passeport vacances (chf 1.00/hab - 529)		529.00				
	- Divers et imprévus		1'000.00				
	- Prix Edouard Rod		2'000.00				
	- Fondation Estrée don annuel		1'000.00				
15.365.2	Affaires culturelles, loisirs - Fonds culturel et sportif	4'235.00		4'280.00		4'280.00	
	- Fonds culturel chf 5.00/hab. (529)		2'645.00				
	- Fonds sportif chf 3.00/hab. (529)		1'590.00				
15.365.3	Affaires culturelles, loisirs - Camp des enfants	11'000.00		11'000.00		9'879.80	
15.365.4	Affaires culturelles, loisirs - Journée jeunes	1'500.00		1'100.00		1'454.75	
15.365.5	Affaires culturelles, loisirs - Journée aînés	5'500.00		5'500.00		1'441.20	
15.433.1	Affaires culturelles, loisirs - Participation camp des enfants et dons		6'400.00		14'400.00		14'110.00
	- Participation communale (diminution cause solde sur CCP)		3'000.00				
	- Participation des parents		3'400.00				
15.465.2	Affaires culturelles, loisirs - Participations de tiers						60.00
<b>17</b>	<b>Sports</b>	<b>13'135.00</b>		<b>7'810.00</b>		<b>4'689.29</b>	

**17**     **Sports**

**17.365 Sports – Participations communales**

Participation aux frais des nouveaux vestiaires du FCJM.

**19**     **Service d'informatique**

**19.314 Informatique – Entretien du matériel informatique et maintenance**

Deuxième phase de l'introduction du nouveau plan comptable harmonisé pour toutes les communes, appelé MCH2. Cette introduction sera totale en 2027, mais elle est répartie en trois étapes sur 3 ans, afin de procéder à tous les réglages nécessaires à ce changement.

Le fournisseur informatique ne supportera plus notre site internet en l'état actuel. Il y a lieu de le réviser totalement.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>17</b>	<b>Sports</b>	<b>13'135.00</b>		<b>7'810.00</b>		<b>4'689.29</b>	
17.300.1	Sports - Salaires horaires Municipaux	120.00		160.00		120.00	
17.303	Sports - AVS, AI, APG, charges sociales	15.00		10.00		10.74	
17.365	Sports - Participations communales	13'000.00		7'640.00		4'558.55	
	- FCJM - Entretien courant des terrains FCJM	3'500.00					
	- Piscine de Moudon - contribution chf 4.00/hab. (529)	2'115.00					
	- FCJM - étude pilote infrastructures sportives - part Ropraz réserve	385.00					
	- FCJM - Entretien maintenances spécifiques	3'000.00					
	- FCJM - Participation nouveaux vestiaires	4'000.00					
<b>19</b>	<b>Service d'informatique</b>	<b>23'790.00</b>		<b>14'370.00</b>		<b>9'155.00</b>	
19.311	Informatique - Achats matériel informatique	1'000.00		1'000.00			
19.314	Informatique - Entretien mat. Informatique / maintenance	22'500.00		13'080.00		9'113.00	
	- Installation 2ème phase MCH2	3'500.00					
	- Maintenance annuelle des programmes informatiques	9'000.00					
	- Assistance sur les programmes durant l'année	2'000.00					
	- Nouveau site internet	8'000.00					
19.318	Informatique - Maintenance site internet	290.00		290.00		42.00	
	- Hébergement du site internet	290.00					

## 2. FINANCES

### 21 Impôts

La différence entre le budget 2025 et le budget 2026 s'explique par l'abaissement des droits de mutation. La municipalité table sur un budget pessimiste en matière de perception. Il est difficile d'évaluer les biens qui seront vendus ou pas sur le territoire communal. Il en est de même pour les gains immobiliers, et les intérêts moratoires versés aux contribuables.

#### 21.365 Impôts – Ristourne impôt sur les divertissements

Ristourne de l'impôt sur les entrées de la Fondation Estrée en guise de soutien. Ce montant est compensé au compte 21.406.2.

### 22 Service financier

#### 22.330 Service financier – Défalcations

Il s'agit d'annulations de factures pour personnes insolvables ou parties à l'étrangers, les factures ne pouvant même pas être récupérées par voies légales.

#### 22.352 Service financier – Fonds de péréquation horizontal (charges)

Ce montant se décompose de la manière suivante :

<b>NPIV</b>			<b>Attribution</b>
Pilier de la péréquation tenant compte des charges particulières des villes à travers une compensation progressive en fonction de la population et une compensation proportionnelle aux déficits des lignes de trafic urbain	Charges particulières des villes en fonction de la population	243'854.00	
	Compensation des déficits des lignes de trafic urbain	53'505.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>297'359.00</b>	<b>22.352</b>
Pilier de la péréquation visant à atténuer les disparités de charges entre les communes dues à des facteurs structurels (surface productive, population en altitude et élèves)	<b>Péréquation des besoins structurels</b>		
	Surfaces productives	- 6'465.00	
	Compensation "population en altitude"	- 28'845.00	
Pilier de la péréquation visant à atténuer les disparités fiscales entre les communes consécutives à des différences de capacité financière	Compensation "élèves"	- 30'122.00	
	<b>Péréquation des ressources</b>		
	Solidarité principale	- 552'604.00	
	Prélèvements conjoncturels	- 34'893.00	
	<b>TOTAL</b>	<b>- 652'929.00</b>	<b>22.452</b>

#### 22.452.2 Service financier – Dépenses thématiques, transports forêts

Ce compte disparaît dans la nouvelle péréquation.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>	<b>332'759.00</b>	<b>1'958'424.00</b>	<b>338'323.00</b>	<b>1'907'549.00</b>	<b>374'099.15</b>	<b>1'911'756.20</b>
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>26'600.00</b>	<b>1'295'495.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>1'304'950.00</b>	<b>22'663.80</b>	<b>1'408'332.84</b>
21.318	Impôts - Frais de perception	10'500.00		9'400.00		10'455.83	
	<i>- Frais pour la perception des impôts déléguée à l'Etat</i>	<i>10'500.00</i>					
21.329	Impôts - Intérêts rémunérateurs	500.00		500.00		398.84	
21.330	Impôts - Escomptes et pertes sur débiteurs	15'000.00		15'000.00		11'261.63	
21.365	Impôts - Ristournes impôts sur les divertissements	600.00		400.00		547.50	
21.400.0	Impôts - Revenus PP		941'000.00		967'600.00		931'619.82
21.400.1	Impôts - Sur la fortune PP		106'270.00		113'000.00		105'217.32
21.400.3	Impôts - A la source		45'000.00		30'000.00		47'229.29
21.400.4	Impôts - Spéciaux étrangers (frontaliers)		40'000.00		25'000.00		43'039.30
21.401.0	Impôts - Bénéfice PM		22'000.00		30'000.00		21'287.10
21.401.1	Impôts - Sur le capital PM		1'500.00		1'500.00		1'281.10
21.401.3	Impôts - Complémentaires sur immeuble PM		5'000.00		5'000.00		8'205.05
21.402	Impôts - Fonciers		102'000.00		100'000.00		102'876.30
21.404	Impôts - Droits mutations		10'000.00		10'000.00		89'138.50
21.405	Impôts - Successions, donations		500.00		500.00		1'522.50
21.406.0	Impôts - Sur les chiens		3'400.00		3'400.00		3'390.00
21.406.2	Impôts - Divertissements Estrée		600.00		400.00		547.50
21.409	Impôts - Impôts PP récupérés après défalcation		500.00		500.00		4'049.42
21.410	Impôts - Patentes, concessions		500.00		50.00		1'188.25
21.422	Impôts - Intérêts moratoires		5'000.00		5'000.00		18'210.77
21.441	Impôts - Gains immobiliers		10'000.00		10'000.00		27'339.30
21.451	Impôts - Participations du canton à la RIE III (réforme de la fiscalité des entreprises)		2'225.00		3'000.00		2'191.32
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>306'159.00</b>	<b>662'929.00</b>	<b>313'023.00</b>	<b>602'599.00</b>	<b>351'435.35</b>	<b>503'423.36</b>
22.318	Service financier - Frais bancaires	300.00		600.00		221.90	
22.330	Service financier - Défalcatons	500.00		500.00		.45	
22.352	Service financier - Fonds de péréquation horizontal	297'359.00		307'923.00		317'736.00	
22.352.2	Service financier - Péréquation réserves année précédente					25'477.00	
22.365	Service financier - Subv. énergies renouvelables	8'000.00		4'000.00		8'000.00	
22.422	Service financier - Revenus des capitaux		10'000.00		10'000.00		14'679.36
	<i>- Revenus des actions et parts sociales propriété de la commune</i>		<i>10'000.00</i>				
22.452	Service financier - Fonds de péréquation horizontal		652'929.00		592'599.00		288'308.00
22.452.1	Service financier - Fonds de péréquation horizontal année précédente						108'787.00
22.452.2	Service financier - Dépenses thématiques, transports, forêts						86'264.00



**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
22	Service financier	306'159.00	662'929.00	313'023.00	602'599.00	351'435.35	503'423.36
22.452.4	Service financier - Réserves année en cours						5'385.00

### 3. DOMAINES ET BATIMENTS

#### 31 Terrain

##### **31.318 Terrains – ZA Ussières / Honoraires**

A tout moment, le Canton peut demander des analyses du site pollué de la ZA Ussières. Afin d'éviter un dépassement éventuel du budget, la municipalité propose une réserve pour les coûts qu'engendreraient ces analyses.

#### 32 Forêts

Les chiffres et commentaires nous sont remis par le Garde forestier, hormis les salaires des employés qui sont basés sur le nombre d'heures estimé en fonction des heures effectuées en 2025.

##### **32.318 Forêts – Frais d'exploitation**

Volume de coupes légèrement inférieur en raison des volumes excédentaires coupés ces dernières années.

##### **32.435.1 Forêts – Vente de bois**

Ventes en baisse, liées à la baisse des volumes excédentaires coupés ces dernières années.

##### **32.451 Forêts – Subventions cantonales**

Baisse des travaux subventionnés.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BATIMENTS</b>	<b>267'205.00</b>	<b>185'642.00</b>	<b>285'025.00</b>	<b>181'642.00</b>	<b>285'057.97</b>	<b>228'654.09</b>
<b>31</b>	<b>Terrain</b>	<b>11'455.00</b>	<b>64'342.00</b>	<b>11'110.00</b>	<b>64'342.00</b>	<b>21'759.70</b>	<b>64'307.80</b>
31.300.1	Terrains - Salaires horaires Municipaux			100.00			
31.301	Terrains - Salaires employés communaux	4'410.00				722.72	
31.303	Terrains - AVS/AC/PC	425.00		10.00		64.70	
31.304	Terrains - LPP	455.00				75.05	
31.305	Terrains - Assurances accident / maladie	165.00				64.13	
31.314	Terrains - Entretien	3'000.00		3'000.00		15'004.35	
31.318	Terrains - ZA Ussières / Honoraires	3'000.00		8'000.00		5'828.75	
	- Réserve pour éventuel rapport sur ex-gravière	3'000.00					
31.423	Terrains - Locations terrains, esserts		4'900.00		4'900.00		4'865.40
31.423.1	Terrains - DDP parcelle 406 Sté Fromagerie/début 01.07.2017/75 ans		19'825.00		19'825.00		19'825.30
31.423.2	Terrains - DDP parcelle 407 Sabedini Immobilier SA début 01.07.2017/75 ans (reprise)		16'895.00		16'895.00		16'895.00
31.423.3	Terrains - DDP parcelle 411 FloraMat SA/début 01.03.2018/75 ans		12'171.00		12'171.00		12'171.00
31.423.4	Terrains - DDP parcelle 409 Brasserie du Jorat SA/début 14.08.2017/99 ans		10'551.00		10'551.00		10'551.10
<b>32</b>	<b>Forêts</b>	<b>50'080.00</b>	<b>31'000.00</b>	<b>46'165.00</b>	<b>37'500.00</b>	<b>51'079.15</b>	<b>53'312.89</b>
32.300.1	Forêts - Salaire horaire Municipaux	200.00		650.00			
32.301	Forêts - Salaires	17'315.00		6'200.00		5'525.90	
32.303	Forêts - AVS/AC/PC	1'665.00		645.00		569.91	
32.304	Forêts - LPP	1'765.00		510.00		573.79	
32.305	Forêts - Assurance accident / maladie	635.00		460.00		490.30	
32.311	Forêts - Matériel			200.00			
32.313	Forêts - Gestion administrative et technique	500.00					
32.314	Forêts - Entretien, plants	1'000.00		3'500.00		162.75	
32.318	Forêts - Frais d'exploitation	22'000.00		27'000.00		36'319.20	
32.352.1	Forêts - Triage du Jorat + groupement / participation	5'000.00		7'000.00		7'437.30	
32.435	Forêts - Recettes diverses		4'000.00		2'500.00		3'899.24
32.435.1	Forêts - Ventes de bois		18'000.00		23'000.00		28'101.55
32.451	Forêts - Subventions cantonales		9'000.00		12'000.00		21'312.10
<b>35</b>	<b>Bâtiments communaux</b>	<b>205'670.00</b>	<b>90'300.00</b>	<b>227'750.00</b>	<b>79'800.00</b>	<b>212'219.12</b>	<b>111'033.40</b>
<b>350</b>	<b>Collège</b>	<b>27'450.00</b>	<b>38'300.00</b>	<b>36'120.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>34'143.42</b>	<b>47'072.50</b>
350.300.1	Collège - Salaires horaires Municipaux	500.00				548.40	
350.301	Collège - Salaires concierge + employés communaux	6'710.00		8'420.00		13'774.63	
350.303	Collège - AVS/AC/PC	695.00		805.00		1'282.27	

350 Collège

**350.427.2 Collège – Loyers groupement scolaire**

Au vu de l'augmentation du nombre d'élève, la capacité des classes dans les nouveaux collèges est presque atteinte. L'ASIJ a demandé si la municipalité serait d'accord de garder les anciennes classes en réserve afin de les rouvrir en cas de manque de places dans les nouvelles structures, moyennant un loyer. La municipalité a accepté la proposition.

**350.427.3 Collège – Loyers Poste**

La Poste a résilié son bail pour la fin juin 2025, avec possibilité de le reconduire de mois en mois si elle ne peut déménager ses locaux à temps. A l'établissement du budget, les locaux sont encore utilisés, et la municipalité ne connaît pas la date du déménagement.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>350</b>	<b>Collège</b>	<b>27'450.00</b>	<b>38'300.00</b>	<b>36'120.00</b>	<b>30'200.00</b>	<b>34'143.42</b>	<b>47'072.50</b>
350.304	Collège - LPP	120.00		235.00		896.51	
350.305	Collège - Assurances accident / maladie	335.00		370.00		968.78	
350.311.0	Collège - Achats mobilier & matériel divers	200.00		1'800.00			
350.312	Collège - Electricité / Chauffage	3'200.00		4'800.00		3'224.55	
350.3129	Collège - Achats de copeaux de chauffage	4'500.00		5'500.00		3'178.25	
350.314.1	Collège - Entretien	5'000.00		9'000.00		4'799.13	
350.314.2	Collège - Entretien appartement	2'000.00		1'000.00		2'303.90	
350.318.1	Collège - Assurances	3'390.00		3'390.00		2'987.00	
350.318.2	Collège - Frais généraux, produits entret., divers	400.00		400.00			
350.390	Collège - Imputations internes	400.00		400.00		180.00	
	- Taxes d'épurations internes 2 EPT (équivalents plein temps)	400.00					
350.427.1	Collège - Loyers locaux scolaires		15'600.00				
	- Réserve des salles de classes pour l'ASIJ en cas d'augmentation des élèves	15'600.00					
350.427.2	Collège - Loyers appartement		22'200.00		22'200.00		22'200.00
350.427.3	Collège - Loyers Poste				7'500.00		15'822.50
350.427.4	Collège - Locations diverses salle CG		500.00		500.00		300.00
350.427.5	Collège - Locations bureaux						8'750.00
<b>351</b>	<b>Salle Communale</b>	<b>58'260.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>59'610.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>61'931.15</b>	<b>29'495.00</b>
351.300.1	Salle communale - Salaires horaires Municipaux	120.00				20.00	
351.301	Salle communale - Salaires	13'430.00		15'870.00		15'334.45	
351.303	Salle communale - AVS/AC/PC	1'290.00		1'475.00		1'374.61	
351.304	Salle communale - LPP	1'370.00		1'300.00		1'592.28	
351.305	Salle communale - Assurances accident / maladie	495.00		1'035.00		1'360.60	
351.312.1	Salle communale - Electricité	3'000.00		2'400.00		2'956.70	
351.312.2	Salle communale - Consommation gaz	17'000.00		17'000.00		16'465.95	
351.314	Salle communale - Entretien	5'500.00		4'500.00		6'557.22	
351.318.0	Salle communale - Assurances	4'670.00		4'670.00		4'177.90	
351.318.1	Salle communale - Frais généraux, produits d'ent., divers	2'000.00		2'000.00		1'964.05	
351.322.0	Salle communale - Intérêts passifs grande salle	7'385.00		7'360.00		8'327.39	
351.390	Salle communale - Imputations internes	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
	- Taxes d'épurations internes (10 EH)	2'000.00					
351.427.2	Salle communale - Locations diverses		17'000.00		17'000.00		28'890.00
	- Locations périodiques		10'800.00				
	- Locations diverses		6'200.00				

**352**    **Abattoir**

**352.312 Abattoir – Electricité, chauffage**

Ce compte est compensé par un remboursement au compte 352.4351

**354**    **Chapelle**

**354.301 Chapelle - Salaires**

Augmentation des heures pour la réfection des bancs de la chapelle par l'employé communal.

**354.314 Chapelle – Entretien**

*Rappel aux comptes 2024 : réfection du mur et des escaliers et mise en place d'une main courante.*

Dépenses de matériel pour la réfection des bancs.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>351</b>	<b>Salle Communale</b>	<b>58'260.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>59'610.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>61'931.15</b>	<b>29'495.00</b>
351.436	Salle communale - Remboursements de tiers						605.00
<b>352</b>	<b>Abattoir</b>	<b>18'970.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>19'860.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>20'848.65</b>	<b>26'865.90</b>
352.300.1	Abattoir - Salaires horaires Municipaux	120.00		150.00		280.00	
352.301	Abattoir - Salaires	200.00				261.04	
352.303	Abattoir - AVS/AC/PC	50.00		10.00		48.44	
352.304	Abattoir - LPP					27.11	
352.305	Abattoir - Assurances accidents / maladie					23.16	
352.311	Abattoir - Matériel, machines	500.00		4'000.00			
352.312	Abattoir - Electricité, chauffage	12'000.00		9'600.00		11'265.90	
352.314	Abattoir - Entretien	3'000.00		3'000.00		4'083.00	
	- Entretien courant	2'000.00					
	- Entretien du lavabo (reporté du budget 2025)	1'000.00					
352.318.2	Abattoir - Honoraires vétérinaire / contrôleur	500.00		500.00			
	- Contrôle des instruments de mesure par l'Etat	500.00					
352.390	Abattoir - Imputations internes	2'600.00		2'600.00		4'860.00	
	- Taxes d'épurations internes (13)	2'600.00					
352.427	Abattoir - Locations		15'600.00		15'600.00		15'600.00
352.4351	Abattoir - Electricité		12'000.00		9'600.00		11'265.90
<b>353</b>	<b>Local pompier</b>	<b>50.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>50.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>51.40</b>	<b>4'200.00</b>
353.318	Local ex-pompiers - Assurances	50.00		50.00		51.40	
353.423	Local ex-pompiers - Locations		4'200.00		4'200.00		4'200.00
<b>354</b>	<b>Chapelle</b>	<b>5'960.00</b>		<b>3'040.00</b>		<b>10'609.97</b>	
354.300.1	Chapelle - Salaires horaires Municipaux					60.00	
354.301	Chapelle - Salaires	2'000.00		620.00		2'192.16	
354.303	Chapelle - AVS/AC/PC	200.00		60.00		201.62	
354.304	Chapelle - LPP	140.00		50.00		227.63	
354.305	Chapelle - Assurances accident / maladie	50.00		40.00		194.51	
354.312	Chapelle - Electricité, chauffage	1'300.00		1'000.00		1'379.05	
354.314	Chapelle - Entretien	1'800.00		800.00		5'886.60	
	- Entretien courant	800.00					
	- Entretien des bancs par l'employé communal (matériel)	1'000.00					
354.318	Chapelle - Assurances	470.00		470.00		468.40	
<b>355</b>	<b>Refuge</b>	<b>1'990.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>6'090.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'893.61</b>	<b>2'700.00</b>
355.301	Refuge - Salaires	1'100.00		4'425.00		2'544.36	

**357**    **La Colonie**

Au vu des travaux qui vont être entrepris sur le bâtiment, aucun compte ne requière de dépenses, hormis les comptes d'intérêts et d'amortissement.

**357.318 La Colonie – Assurances**

La police ECA a été annulée.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>355</b>	<b>Refuge</b>	<b>1'990.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>6'090.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>3'893.61</b>	<b>2'700.00</b>
355.303	Refuge - AVS/AC/PC	100.00		415.00		227.78	
355.304	Refuge - LPP	110.00		360.00		264.20	
355.305	Refuge - Assurances accidents / maladie	40.00		250.00		225.75	
355.314	Refuge - Entretien	500.00		500.00		493.92	
	- <i>Entretien courant</i>	<i>500.00</i>					
355.318	Refuge - Assurances	140.00		140.00		137.60	
355.423	Refuge - Locations		2'500.00		2'500.00		2'700.00
<b>356</b>	<b>Dépôt ( Hangar Communal )</b>	<b>10'035.00</b>	<b>700.00</b>	<b>10'880.00</b>	<b>700.00</b>	<b>6'939.32</b>	<b>700.00</b>
356.301	Hangar communal - Salaires	4'770.00		3'810.00		3'344.05	
356.303	Hangar communal - AVS/AC/PC	450.00		350.00		299.38	
356.304	Hangar communal - LPP	555.00		310.00		347.23	
356.305	Hangar communal - Assurances accident / maladie	200.00		250.00		296.71	
356.312	Hangar communal - Electricité	1'500.00		3'600.00		844.75	
356.314	Hangar communal - Entretien	500.00		500.00		19.90	
356.318	Hangar communal - Assurances dépôt	2'060.00		2'060.00		1'787.30	
356.427	Hangar communal - Location		700.00		700.00		700.00
	- <i>Char du spectacle itinérant Transvaldesia</i>		<i>600.00</i>				
	- <i>Char à bétail</i>		<i>100.00</i>				
<b>357</b>	<b>La Colonie</b>	<b>82'955.00</b>		<b>92'100.00</b>		<b>73'801.60</b>	
357.300.1	La Colonie - Salaires horaires Municipaux			2'500.00		760.00	
357.301	La Colonie - Salaires					530.07	
357.303	La Colonie - AVS/AC/PC			225.00		115.49	
357.304	La Colonie - LPP					55.04	
357.305	La Colonie - Assurances accident / maladie					47.03	
357.312	La Colonie - Electricité					351.75	
357.318	La Colonie - Assurances			910.00		909.40	
357.322	La Colonie - Intérêts prêt BR 10944.84 achat du batiment	4'440.00		5'115.00		4'745.30	
357.322.1	La Colonie - Intérêts prêt réfection	21'015.00		25'850.00		8'787.52	
	- <i>Intérêts crédit d'étude</i>	<i>7'015.00</i>					
	- <i>Intérêts crédit de rénovation, basé sur 2 tranches de chf 500'000.00 à 1.6% (sur une partie de l'année)</i>	<i>14'000.00</i>					
357.330.1	La Colonie - Amortissement (fin 2034)	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
357.330.2	La Colonie - Amortissement crédit étude transformation (fin 2033)	39'000.00		39'000.00		39'000.00	

## 4. TRAVAUX

### 43 Routes

#### **43.314.4 Routes et chemins – Entretien/achat matériel à neige et sel**

Du fait de l'externalisation du déneigement, ces frais diminuent.

#### **43.314.5 Routes et chemins – Entretien de l'éclairage public**

*Rappel du budget 2025 : Changement de 4 anciens lampadaires par 5 nouveaux à la technologie solaire à la route de la Chapelle.*

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>4</b>	<b>TRAVAUX</b>	<b>441'495.00</b>	<b>271'215.00</b>	<b>408'055.00</b>	<b>170'665.00</b>	<b>676'516.13</b>	<b>534'278.08</b>
<b>42</b>	<b>Service de l'urbanisme</b>	<b>8'255.00</b>		<b>8'250.00</b>		<b>8'414.85</b>	
42.322	Service de l'urbanisme - Intérêts passifs	1'255.00		1'250.00		1'414.85	
42.331	Service de l'urbanisme - Amortissement	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>137'860.00</b>	<b>3'930.00</b>	<b>204'530.00</b>	<b>2'930.00</b>	<b>130'197.59</b>	<b>7'726.15</b>
43.300.1	Routes et chemins - Salaires horaires Municipaux	240.00		100.00		240.00	
43.301	Routes et chemins - Salaires	23'850.00		35'315.00		22'129.08	
43.3011	Routes et chemins - Salaires NEIGE	1'080.00		5'135.00		3'896.45	
43.303	Routes et chemins - AVS/AC/PC	2'400.00		3'270.00		2'313.82	
43.304	Routes et chemins - LPP	2'545.00		2'895.00		2'658.78	
43.305	Routes et chemins - Assurances accident / maladie	915.00		2'305.00		2'271.92	
43.311	Routes et chemins - Signalisation, achats matériel	2'000.00		2'000.00		525.70	
43.311.5	Routes et chemins - Achats de véhicules et matériel machines	1'000.00		1'000.00			
43.312	Routes et chemins - Electricité de l'éclairage public	2'200.00		2'200.00		2'212.55	
43.313.6	Routes et chemins - Achats de carburants	2'000.00		2'000.00		1'553.85	
43.314.1	Routes et chemins - Entretien surfaces et collecteurs EC	25'000.00		20'000.00		19'207.90	
	- <i>Entretien courant</i>	<i>25'000.00</i>					
43.314.2	Routes et chemins - Entretien signalisation	1'000.00		1'000.00		50.00	
	- <i>Entretien divers</i>	<i>1'000.00</i>					
43.314.3	Routes et chemins - Entretien tracteur + véhicule communal	5'000.00		4'000.00		4'783.90	
	- <i>Entretien courant</i>	<i>5'000.00</i>					
43.314.4	Routes et chemins - Entretien/achat matériel à neige, sel	2'000.00		15'000.00		6'018.95	
43.314.5	Routes et chemins - Entretien de l'éclairage public	5'000.00		50'000.00		15'640.27	
43.318	Routes et chemins - Frais généraux, achats divers	4'000.00		4'000.00		2'287.40	
	- <i>Epareuse</i>	<i>2'500.00</i>					
	- <i>Achats divers (peintures abris-bus, petit outillage, entretien arrêts-de bus)</i>	<i>1'500.00</i>					
43.318.1	Routes et chemins - Déneigement externalisé	18'200.00		18'200.00			
43.318.8	Routes et chemins - Enlèvement et élimination déchets voirie et spéciaux	5'500.00		4'700.00		5'538.90	
	- <i>Déchets de voirie, sacs pour chiens, huiles, déchets spéciaux des ménages et déchets inertes</i>	<i>5'500.00</i>					
43.322.1	Routes et chemins - Intérêts passifs	10'860.00		10'825.00		12'747.06	
	- <i>Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements</i>	<i>10'860.00</i>					
43.331.2	Routes et chemins - Amortissement finalisation infrastructure ZA Ussières (fin 2040)	5'110.00		5'110.00		5'110.00	



**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>137'860.00</b>	<b>3'930.00</b>	<b>204'530.00</b>	<b>2'930.00</b>	<b>130'197.59</b>	<b>7'726.15</b>
43.331.3	Routes et chemins - Amortissement rte de Vers-chez-les-Rod + canalisation (fin 2031)	10'600.00		10'600.00		10'600.00	
43.331.4	Routes et chemins - Amortissement réfection rte de la Chapelle (fin 2041)	2'205.00		2'205.00		2'205.00	
43.331.5	Routes et chemins - Amortissement réf. rte de Bourg-Dessous (fin 2053)	2'670.00		2'670.00		2'670.00	
43.331.6	Routes et chemins - Amortissement chantier Les Granges Clos-Burnât	2'485.00				2'486.06	
43.331.7	Routes et chemins - Amortissement EC Les Planches-Ussières					3'050.00	
43.465	Routes et chemins - Remb. Particuliers		3'930.00		2'930.00		7'726.15
	- Conventions de déneigement pour les particuliers		2'930.00				
	- Divers		1'000.00				
<b>44</b>	<b>Parcs, promenades, cimetière</b>	<b>28'095.00</b>		<b>27'530.00</b>		<b>11'351.76</b>	
44.300.1	Parcs, promenades et cimetière - Salaire horaire Municipaux	120.00		200.00			
44.301	Parcs, promenades et cimetière - Salaires	17'555.00		11'200.00		5'967.50	
44.303	Parcs, promenades et cimetière - AVS/AC/PC	1'690.00		1'035.00		534.24	
44.304	Parcs, promenades et cimetière - LPP	1'800.00		920.00		619.64	
44.305	Parcs, promenades et cimetière - Assurances accidents/maladie	645.00		730.00		529.48	
44.311	Parcs, promenades et cimetière - Achat divers (bascule, etc...)	1'000.00		1'000.00			
	- Poubelle pour crottes de chiens	600.00					
	- Achats divers	400.00					
44.314	Parcs, promenades et cimetière - Entretien, places de sport et école	5'260.00		12'420.00		3'675.00	
	- Divers et imprévus	3'800.00					
	- Alimentation du fonds de réserves pour le changement des cibles chf 2.00/hab. (basé sur 529 hab.)	1'060.00					
	- Gravier pour cimetière 5 M3 à chf 80,00	400.00					
44.318	Parcs, promenades et cimetière - Assurances	25.00		25.00		25.90	
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et décharge</b>	<b>66'770.00</b>	<b>66'770.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>65'602.25</b>	<b>65'602.25</b>
45.300.1	Déchetterie - Salaires horaire Municipaux	940.00		870.00		940.00	
45.301.0	Déchetterie - Salaires employés	10'060.00		9'165.00		9'495.37	
45.303.0	Déchetterie - AVS/AC/PC	970.00		895.00		934.23	
45.304.0	Déchetterie - LPP	745.00		640.00		794.93	
45.305.0	Déchetterie - Assurance accident / maladie	340.00		615.00		840.95	
45.306.0	Déchetterie - Assurances	165.00		165.00		143.00	
45.310.0	Déchetterie - Administration (imprimés, fourn. Bureau, etc)	850.00		450.00			



**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et décharge</b>	<b>66'770.00</b>	<b>66'770.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>65'602.25</b>	<b>65'602.25</b>
	- Divers panneaux autocollants	200.00					
	- Tout ménage	150.00					
	- Divers pour mise à niveau	500.00					
45.311.0	Déchetterie - Achat mobilier, matériel, etc	1'800.00		1'300.00		420.55	
	- Chariot pour SENS	1'000.00					
	- Achats divers	800.00					
45.312.0	Déchetterie - Electricité	140.00		150.00		138.00	
45.313.0	Déchetterie - Achat SACS	1'500.00		1'470.00		1'591.94	
	- Moyenne sur les 3 dernières années	1'500.00					
45.314.0	Déchetterie - Entretien	1'510.00		1'230.00		2'295.05	
	- Heures débroussailleuse, tracteur et pelleuse	1'510.00					
45.315.0	Déchetterie - Entretien matériel	500.00		500.00			
	- Divers	500.00					
45.318.0	Déchetterie - Transport OM	5'620.00		5'720.00		5'199.70	
	- 28 passages à chf 194.60 + augmentation de 3%	5'620.00					
45.318.1	Déchetterie - Ramassage déchets encombrants	3'680.00		4'050.00		3'494.09	
	- 7 ramassages à chf 505.00 + augmentation d'env. 4%	3'680.00					
45.318.2	Déchetterie - Ramassage compostables	1'850.00		1'820.00		1'760.65	
	- 89.29T à chf 20.05 + prévision d'augmentation d'environ 3% moyenne sur les 5 dernières années	1'850.00					
45.318.3	Déchetterie - Ramassage papier-Carton	1'100.00		1'100.00		864.80	
	- Transport de la benne autocompactante 5 x chf 216.20	1'100.00					
45.318.4	Déchetterie - Ramassage verre	2'300.00		2'250.00		2'237.85	
	- 23 tonnes selon une moyenne des cinq dernières années à chf 97.83 + augmentation d'environ 2%	2'300.00					
45.318.5	Déchetterie - Ramassage ferraille	1'550.00		1'350.00		1'513.40	
	- Fer léger 3 passages à chf 216.25 + augmentation d'environ 5%	665.00					
	- Alu et fer blanc 3 passages à chf 216.25 + augmentation d'environ 2%	885.00					
45.318.9	Déchetterie - Ramassage déchets de bois	800.00		710.00		691.80	
	- 4 ramassages à chf 195.00 + augmentation d'environ 2%	800.00					
45.322.0	Déchetterie - Intérêts passifs	1'570.00		1'565.00		1'768.56	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	1'570.00					
45.331.0	Déchetterie - Amortissement (15 ans - fin 2037)	8'750.00		8'750.00		8'750.00	



**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et décharge</b>	<b>66'770.00</b>	<b>66'770.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>65'602.25</b>	<b>65'602.25</b>
45.352.0	Déchetterie - Elimination OM	5'250.00		5'160.00		5'328.55	
	- OM 41 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	3'585.00					
	- DIB 16 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	1'400.00					
	- Déchets de voirie 3 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	265.00					
45.352.1	Déchetterie - Elimination déchets encombrants	2'760.00		3'150.00		2'662.35	
	- 31.5 tonnes à chf 87.45 y compris péréquation des transports	2'760.00					
45.352.2	Déchetterie - Elimination compostable	8'360.00		8'230.00		7'994.40	
	- 89.29 tonnes à chf 90.87	8'360.00					
45.352.4	Déchetterie - Participation au concept régional	10.00		10.00		7.85	
	- Ajustement de la péréquation des transports Satom	10.00					
45.352.6	Déchetterie - Elimination et transport SAGEX	600.00		600.00		283.45	
	- 40 sacs à chf 14.15	600.00					
45.352.9	Déchetterie - Elimination déchets de bois	1'950.00		1'950.00		1'715.25	
	- 20 tonnes à chf 97.29	1'950.00					
45.366.0	Déchetterie - Aide à la population	900.00		900.00		896.50	
45.366.1	Déchetterie - Remboursement des taxes forfaitaires	200.00		200.00		184.00	
45.381	Déchetterie - Attribution aux réserves					2'655.03	
45.434.1	Déchetterie - Revenus vente de sacs		1'550.00		1'520.00		1'642.00
45.434.2	Déchetterie - Revenu des taxes		41'350.00		41'440.00		41'574.55
	- Habitants		33'430.00				
	- Entreprises		7'920.00				
45.435.0	Ristourne sur sacs taxés		13'860.00		14'070.00		14'187.15
	- 41 tonnes à chf 330.00		13'860.00				
45.435.3	Déchetterie - Ristourne papier - carton		600.00		640.00		744.45
45.435.4	Déchetterie - Ristourne TAR Verre		1'800.00		2'030.00		1'916.35
45.435.5	Déchetterie - Vente métaux		1'750.00		1'700.00		2'478.15
45.435.8	Déchetterie - Ristourne sur PET		200.00		200.00		208.75
	- 1300 kg à chf 0.145		200.00				
45.436.0	Déchetterie - Remboursement divers		1'840.00		1'610.00		1'954.35
	- 16 tonnes DIB à chf 115.00		1'840.00				
45.480	Déchetterie - Prélèvement aux réserves		2'920.00		855.00		
	- Prélèvement au fonds de réserves 92805 pour assainir le déficit du chapitre sans les déchets spéciaux		2'920.00				

46 STEP

**46.352.1 STEP – Part communale EMB (anciennement SIEMV-AIML-EMB)**

Les entités SIEMV et AIML ont été intégrées dans l'EMB qui reprend toutes les charges à son nom. On constate une augmentation de la participation communale due, mais le budget est basé sur des estimations étant donné qu'il s'agit de la première année de mise en service de l'EMB. Le budget 2026 sera affiné en fonction des comptes 2026, ce qui permettra une vision plus réelle.

Pour information : l'intitulé du compte ne peut être changé, car il serait changé sur toutes les années antérieures. En 2025, ces trois entités étant encore existantes, il y a lieu de laisser l'intitulé tel quel.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et décharge</b>	<b>66'770.00</b>	<b>66'770.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>64'965.00</b>	<b>65'602.25</b>	<b>65'602.25</b>
45.490.0	Déchetterie - Imputation interne		900.00		900.00		896.50
<b>46</b>	<b>Réseaux d'égouts, d'épuration</b>	<b>200'515.00</b>	<b>200'515.00</b>	<b>102'780.00</b>	<b>102'770.00</b>	<b>460'949.68</b>	<b>460'949.68</b>
46.300.1	STEP - Salaire horaire Municipaux	160.00		370.00		160.00	
46.301	STEP - Salaires	460.00		510.00		188.96	
46.303	STEP - AVS/AC/PC	45.00		50.00		31.24	
46.304	STEP - LPP	30.00		40.00		19.62	
46.305	STEP - Assurances accidents / maladie	10.00		35.00		16.76	
46.312	STEP - Electricité	1'200.00		300.00		1'196.40	
46.314	STEP - Entretien et extension STEP & collecteur	5'500.00		5'500.00		789.00	
	- Entretien courant	500.00					
	- Tests des raccordements des propriétés avant remises des conduites à l'EMB	5'000.00					
46.318	STEP - Frais généraux (assurances,divers)	2'010.00		2'010.00		1'874.15	
46.322	STEP - Intérêts passifs répartis	2'665.00		2'660.00		6'100.45	
	- Répartition des intérêts passifs en fonction des amortissements	2'665.00					
46.331.3	STEP - Amortissement racc. À Vucherens (30 ans - fin 2046)	8'415.00		8'415.00		8'415.00	
46.331.4	STEP - Amortissement chantier Les Granges - Clos Burnat	15'330.00				15'330.50	
46.331.7	STEP - Amortissement collecteur Les Planches-Ussières (30 ans - fin 2050)	6'465.00		6'465.00		6'465.00	
46.332	STEP - Amortissement supplémentaire					328'350.80	
46.352.1	STEP - Part communale SIEMV-AIML-EMB	158'225.00		76'425.00		84'018.75	
	- Participation communale EMB pour 864.2 EH	158'225.00					
46.381	STEP - Attribution au fonds d'épuration					7'993.05	
46.434.1	STEP - Taxes de raccordement						640.00
46.434.2	STEP - Taxes épuration		195'515.00		97'970.00		101'189.00
46.436	STEP - Recettes diverses						499.10
46.481	STEP - Prélèvement sur financements spéciaux						351'781.58
46.490	STEP - Imputations internes		5'000.00		4'800.00		6'840.00
	- Taxes épuration collège - salle communale - abattoir		5'000.00				

## 5. INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES

### 51 Enseignement primaire et secondaire

#### 51.352 Ecoles – Particip. ASIJ écolage et transport

La nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) est ainsi faite qu'une part du montant attribué à la commune pour la compensation « élèves » doit être restituée à l'ASIJ. La prévision de ce montant s'élève à chf 5'770.00.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>	<b>404'480.00</b>		<b>391'850.00</b>		<b>378'409.68</b>	<b>199.02</b>
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire et secondaire</b>	<b>393'870.00</b>		<b>381'370.00</b>		<b>369'920.00</b>	<b>199.02</b>
51.352	Ecoles - Particip. ASIJ écologie & transport	393'870.00		381'370.00		369'920.00	
	- Participation communale	388'100.00					
	- Réserve péréquation 2025, part scolaire	5'770.00					
51.452	Ecoles - Ristourne année en cours						199.02
<b>54</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	<b>795.00</b>		<b>700.00</b>		<b>715.20</b>	
54.352	Ecoles - Orientation professionnelle	795.00		700.00		715.20	
	- chf 1.50/habitant (529)	795.00					
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>9'815.00</b>		<b>9'780.00</b>		<b>7'774.48</b>	
58.300.1	Cultes - Salaire horaire Municipaux	140.00		160.00		140.00	
58.303	Cultes - AVS/AC/PC	15.00		5.00		12.53	
58.313	Cultes - Frais généraux Ecole du dimanche	560.00		540.00		408.75	
	- Cornets de Noël 40 enfants à chf 7.00	280.00					
	- Goûters des enfants	100.00					
	- Cadeaux pour les enfants et pour la monitrice 15 X chf 12.00	180.00					
58.365.1	Cultes - Subvention à la paroisse du Jorat	4'900.00		4'900.00		3'043.50	
	- Paroisse du Jorat, environ chf 7.00/hab. + actes ecclésiastiques (3)	4'900.00					
58.365.2	Cultes - Subventions à d'autres paroisses	4'200.00		4'175.00		4'169.70	
	- Paroisse de langue allemande chf 0.80/hab. (529)	425.00					
	- Paroisse catholique, env. chf 6.00/hab. (529)	3'175.00					
	- Réserves	600.00					

## 6. POLICE

### 61 Corps de police

#### 61.351.0 Corps de police – Réforme policière

On constate que les frais ne cessent d'augmenter. Pas de changement dans la répartition de la NPIV.

### 65 Pompiers

#### 65.352.1 Pompiers – Participation intercommunale SDIS Oron-Jorat

chf 35.89/hab (2025 = chf 34.86)

### 66 P.C.

#### 66.352 P.C. – Participation régionale

chf 15.38/hab (2025 = chf 15.78).

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>6</b>	<b>POLICE</b>	<b>109'602.00</b>	<b>8'300.00</b>	<b>119'441.00</b>	<b>8'300.00</b>	<b>85'714.10</b>	<b>19'704.00</b>
<b>61</b>	<b>Corps de police</b>	<b>78'512.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>79'081.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>56'038.00</b>	<b>17'829.00</b>
61.351.0	Corps de police - Réforme policière	78'512.00		79'081.00		49'799.00	
61.351.2	Corps de police - Réforme policière réserves année précédente					6'237.00	
61.351.3	Réforme policière réserves année en cours					2.00	
61.4272	Corps de police - Places de parc Ussières		7'800.00		7'800.00		7'800.00
61.451.1	Corps de police - Réforme policière année précédente						6'237.00
61.451.3	Coprs de police - Réforme policière réserve année suivante						3'792.00
<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>998.55</b>	
63.352.4	Déchetterie - Déchets carnés hors abattoir	1'200.00		1'500.00		998.55	
<b>65</b>	<b>Défenses contre l'incendie</b>	<b>19'790.00</b>	<b>500.00</b>	<b>19'450.00</b>	<b>500.00</b>	<b>20'004.00</b>	<b>1'875.00</b>
65.314	Défense incendie - Entretien divers					1'297.20	
65.318.6	Défense incendie - Frais généraux & assurances	800.00		800.00		799.10	
65.352.1	Défense incendie - Participation interc. SDIS Oron-Jorat	18'990.00		18'650.00		17'907.70	
	- <i>Participation communale chf 35.89/hab. (529)</i>	<i>18'990.00</i>					
65.435	Défense incendie - Rembours. Frais interventions et divers		500.00		500.00		48.00
65.465	Défense incendie - Subsidés ECA, cours & services						1'827.00
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>10'100.00</b>		<b>19'410.00</b>		<b>8'673.55</b>	
66.301	P.C. - Salaires, cours			5'000.00			
66.312	P.C. - Electricité tél.	960.00		960.00		1'141.90	
66.314.1	P.C. - Matériel et entretien	1'000.00		5'000.00			
66.352	P.C. - Participation régionale	8'140.00		8'450.00		7'531.65	
	- <i>Participation communale chf 15.38/hab. (529)</i>	<i>8'140.00</i>					

## 7. SECURITE SOCIALE

### 71 Service social

#### **71.390.0 Service social communal – Don de sacs taxés imputation interne**

En concordance avec le compte 45.366.0 et 45.490.0

### 72 Prévoyance sociale

#### **72.351 Prévoyance sociale – Participation à la cohésion sociale**

On constate une très forte ascension des coûts liés au social. Toutefois, selon rapport de l'Etat, se montant pourrait être différent étant que le budget de l'Etat, à l'heure de la communication des chiffres aux communes, n'est pas encore définitif. Le coût par habitant s'élève à chf 984.00 alors qu'en 2018, toujours selon le rapport l'Etat, il s'élevait à chf 1'000.00. Jusqu'en 2025, le montant global de la PCS est réparti entre l'Etat et les communes, respectivement à hauteur de 83% et 17%.

#### **72.352.2 Prévoyance sociale – Réseau APERO**

chf 286.00/hab (2025 = chf 280.00).

### 73 Santé publique

#### **73.352 Santé publique Participation charges intercommunales ARAS (Action régionale d'action sociale)**

chf 0.50/hab (2025 = chf 0.50).

#### **73.365.5 Santé publique – Fondation Cherpillod**

Le type de mission de cette fondation est de favoriser l'émergence des ressources personnelles et sociales, prioritairement des jeunes de 12-18 ans, en vue de les rendre acteurs de leur intégration dans la société. Le montant est de chf 4.00/habitant (2025 = chf 4.00).

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>7</b>	<b>SECURITE SOCIALE</b>	<b>678'193.00</b>		<b>676'301.00</b>		<b>419'319.00</b>	<b>29'346.60</b>
<b>70</b>	<b>Service administratif</b>	<b>460.00</b>		<b>305.00</b>		<b>457.60</b>	
70.300.1	Prévoyance sociale - Salaire horaire Municipaux	420.00		270.00		420.00	
70.303	Prévoyance sociale - AVS/AC/PC	40.00		25.00		37.60	
70.305	Prévoyance sociale - Assurance accident / maladie			10.00			
<b>71</b>	<b>Service social</b>	<b>900.00</b>		<b>900.00</b>		<b>896.50</b>	
71.390.0	Service social communal - Don de sacs taxés imputation interne	900.00		900.00		896.50	
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale cantonale</b>	<b>674'452.00</b>		<b>672'686.00</b>		<b>415'560.40</b>	<b>29'346.60</b>
72.351	Prévoyance sociale - PCS (particip. à la cohésion sociale) alimentation	520'512.00		519'211.00		240'825.40	
72.351.2	Prévoyance sociale - PCS réserves année précédente					29'300.00	
72.351.3	Prévoyance sociale - PCS réserves année en cours					3'660.00	
72.352.1	Prévoyance sociale - FAJE	2'645.00		3'675.00		2'675.00	
	- Participation communale chf 5.00/hab. (529)	2'645.00					
72.352.2	Prévoyance sociale - Réseau APERO	151'295.00		149'800.00		139'100.00	
	- chf 286.00/hab. (529)	151'295.00					
72.451	Prévoyance sociale - PCS année précédente						29'346.60
<b>73</b>	<b>Santé publique</b>	<b>2'381.00</b>		<b>2'410.00</b>		<b>2'404.50</b>	
73.352	Participation charges intercommunales ARAS	265.00		270.00		264.50	
	- Participation communale chf 0.50/hab. (529)	265.00					
73.365.5	Santé publique - Fondation Cherpillod	2'116.00		2'140.00		2'140.00	
	- chf 4.00/hab. (529)	2'116.00					

## 8. SERVICES INDUSTRIELS

### 81 Service des Eaux

**On constate un abaissement des charges du chapitre dû aux amortissements supplémentaires des différents investissements consentis aux comptes 2024.**

#### **81.331.900 Service des eaux – Amortissement chantier les Granges – Clos Burnat**

*Rappel du budget 2025 : l'entier de l'amortissement est porté dans le chapitre de l'eau, mais il y aura lieu de procéder à une répartition entre le chapitre de l'épuration et le chapitre de l'eau à la fin des travaux.*

A la suite de la répartition de l'investissement dans les différents dicastères (43 routes et 46 – épuration), le montant des amortissements est revu à la baisse.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>8</b>	<b>SERVICES INDUSTRIELS</b>	<b>136'325.00</b>	<b>136'325.00</b>	<b>152'687.00</b>	<b>136'325.00</b>	<b>656'330.63</b>	<b>450'258.20</b>
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>136'325.00</b>	<b>136'325.00</b>	<b>152'687.00</b>	<b>136'325.00</b>	<b>656'330.63</b>	<b>450'258.20</b>
81.300.1	Service des eaux - Salaire horaire Municipaux	1'130.00		1'130.00		1'000.00	
81.301	Service des eaux - Salaire	8'515.00		9'275.00		10'199.69	
81.303	Service des eaux - AVS/AC/PC	820.00		950.00		920.75	
81.304	Service des eaux - LPP	760.00		760.00		964.10	
81.305	Service des eaux - Assurances accident / maladie	350.00		635.00		823.82	
81.311	Service des eaux - Fourniture pièces pour le réseau	9'000.00		1'000.00			
	- Nouveaux compteurs	4'000.00					
	- Divers	5'000.00					
81.312	Service des eaux - Electricité pompage	20'000.00		15'750.00		17'597.95	
81.312.1	Service des eaux - Achat eau à l' AIEJ et aux commune voisines	2'000.00		2'000.00		2'597.10	
81.314	Service des eaux - Entretien du réseau	15'000.00		10'000.00		13'903.70	
	- Entretien courant	15'000.00					
81.318.0	Service des eaux - Frais généraux	10'000.00		10'000.00		9'959.45	
81.322.0	Service des eaux - Intérêts passifs sources			1'805.00		2'041.42	
81.322.1	Service des eaux - Intérêts passifs réservoirs	1'435.00		1'430.00		1'616.97	
81.322.2	Service des eaux - Intérêts passifs Adduction eau Goille			1'700.00		1'920.15	
81.322.3	Service des eaux - Intérêts passifs EC En Pacoton			665.00			
81.322.5	Service des eaux - Intérêts STAP Censeire	1'570.00		1'565.00		1'769.57	
81.322.7	Service des eaux - Intérêts passifs Les Planches-Ussières	545.00		545.00		616.47	
81.322.8	Service des eaux - Intérêts installation télémaintenance réseau d'eau			1'215.00		1'372.40	
81.322.900	Service des eaux - Intérêts répartis chantier Les Granges - Clos Burnat	8'185.00		8'160.00		2'969.94	
81.322.901	Service des eaux - Intérêts répartis mise en conformité sys- trait. source Moille	485.00					
81.331.2	Service des eaux - Amortissement adduction eau Goille (invest. terminé en 2024)			9'500.00		9'500.00	
81.331.3	Service des eaux - Amortissement Réf. conduites Ussières (invest. terminés en 2024)					10'100.00	
81.331.4	Service des eaux - Amortissement EC "En Pacoton" (terminé 2023)			1'920.00			
81.331.5	Service des eaux - Amortissement STAP Censeire (fin 2039)	8'755.00		8'755.00		8'755.00	
81.331.7	Service des eaux - Amortissement conduite Les Planches-Ussières (30 ans-fin 2054)	3'050.00		3'050.00			
81.331.8	Service des eaux - Amortissement télémaintenance réseau d'eau (invest. terminé en 2024)					6'790.00	
81.331.900	Service des eaux - Amortissement chantier Les Granges - Clos Burnat (30 ans-fin 2054)	14'720.00		45'670.00		15'180.25	

**81.352 Service des eaux – AIEJ**

Participation communale de chf 10.79/EH (2025 : chf 11.76/EH) pour les frais fixes de l'AIEJ.

**81.381 Service des eaux – Fonds de service des eaux**

Attribution de l'excédent de revenus au compte de réserves.

**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>136'325.00</b>	<b>136'325.00</b>	<b>152'687.00</b>	<b>136'325.00</b>	<b>656'330.63</b>	<b>450'258.20</b>
81.331.901	Service des eaux - Amortissement mise en conform. sys. de trait. source Moille (15 ans - fin 2041)	3'000.00					
81.331.902	Service des eaux - Amortissement rempl. conduite eau pot. parc. 424, 3, 417 (60 ans - fin 2085)	2'130.00					
81.332	Service des eaux - Amortissement supplémentaire					522'241.90	
81.352	Service des eaux - Participation communale AIEJ	5'710.00		7'530.00		5'813.00	
	- Participation aux charges fixes de l'AIEJ chf 10.79/EH (529 hab.)	5'710.00					
81.365	Service des eaux - Indemnités protection des zones de sources	7'677.00		7'677.00		7'677.00	
81.381	Service des eaux - Fonds service des eaux	11'488.00					
81.434.0	Service des eaux - Taxes de location compteurs		4'165.00		4'165.00		4'130.00
	- 119 compteurs à chf 35.00		4'165.00				
81.434.1	Service des eaux - Taxes de raccordement						678.40
81.434.2	Service des eaux - Taxes de consommation		97'400.00		97'400.00		93'287.60
	- Environ 41'600 m3 d'eau consommés		97'400.00				
81.434.3	Service des eaux - Taxes d'abonnements		4'760.00		4'760.00		4'720.00
	- 119 taxes d'abonnement à chf 40.00		4'760.00				
81.4351	Service des eaux - Vente d'eau à l'AIEJ		30'000.00		30'000.00		27'538.00
	- Environ 50'000 m3 à chf 0.60		30'000.00				
81.436	Service des eaux - Remboursement de tiers (ECA)						255.00
81.480	Service des eaux - Prélèvement aux réserves						319'649.20



**Budget par ordre administratif**

Rubrique	Titre	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		charges	revenus	charges	revenus	charges	revenus
	<i>Total charges</i>	<b>2'774'877.00</b>		<b>2'726'297.00</b>		<b>3'221'537.00</b>	
	<i>Total revenus</i>		<b>2'592'056.00</b>		<b>2'440'531.00</b>		<b>3'229'620.39</b>
	<i>Excédent charges</i>	<b>182'821.00</b>		<b>285'766.00</b>			
	<i>Excédent revenus</i>						<b>8'083.39</b>

